

Sygn. akt IV U 168/18

WYROK W IMIENIU RZECZYPOSPOLITEJ POLSKIEJ

Dnia 14 stycznia 2019 r.

Sąd Okręgowy w Siedlcach IV Wydział Pracy i Ubezpieczeń Społecznych

w składzie:

Przewodniczący	SSO Katarzyna Antoniak
Protokolant	sekr. sądowy Monika Świątek

po rozpoznaniu na rozprawie w dniu 14 stycznia 2019 r. w S.

odwołania B. W.

od decyzji Zakładu Ubezpieczeń Społecznych I Oddziału w Ł.

z dnia 19 grudnia 2017 r. Nr (...) oraz od decyzji

z dnia 21 grudnia 2017 r. Nr (...)

w sprawie B. W.

przeciwko Zakładowi Ubezpieczeń Społecznych I Oddziałowi w Ł.

o wysokość kapitału początkowego i wysokość emerytury

I. zmienia zaskarżoną decyzję z dnia 19 grudnia 2017 roku

i ustala, że wysokość kapitału początkowego B. W. na dzień 01 stycznia 1999 r. wynosi 91.880,58 zł (dziewięćdziesiąt jeden tysięcy osiemset osiemdziesiąt złotych i pięćdziesiąt osiem groszy);

II. zmienia zaskarżoną decyzję z dnia 21 grudnia 2017 roku

i ustala, że wysokość emerytury B. W.

na dzień 01 października 2017 roku wynosi 1.381,53 zł (jeden tysiąc trzysta osiemdziesiąt jeden złotych i pięćdziesiąt trzy grosze) brutto miesięcznie.

Sygn. akt: IV U 168/18 **UZASADNIENIE**

Decyzją z 19 grudnia 2017r. Zakład Ubezpieczeń Społecznych I Oddział w Ł., działając na podstawie ustawy z 17 grudnia 1998r. o emeryturach i rentach z Funduszu Ubezpieczeń Społecznych ustalił kapitał początkowy B. W. na kwotę 85 813,31 złotych. Do ustalenia wartości kapitału początkowego organ rentowy przyjął okresy składkowe w wymiarze 17 lat, 4 miesiące i 8 dni. Jednocześnie organ rentowy wskazał, że do ustalenia wartości kapitału początkowego nie uwzględnił okresów od 29 października 1982r. do 16 listopada 1982r. i od 14 września 1993r. do 17 kwietnia 1994r., gdyż w tych okresach ubezpieczona przebywała na urlopie bezpłatnym, a także okresu od 15 listopada 1991r. do 13 września 1993r. z uwagi na brak informacji o okresach nieskładkowych (decyzja z 19 grudnia 2017r. o ustaleniu kapitału początkowego k.16-17 akt emerytalnych).

Następnie decyzją z 21 grudnia 2017r. organ rentowy działając na podstawie art.24 ustawy z 17 grudnia 1998r. o emeryturach i rentach z Funduszu Ubezpieczeń Społecznych przyznał B. W. emeryturę od 1 października 2017r. i na podstawie art.26 powyższej ustawy ustalił wysokość emerytury na kwotę 1 290,30 złotych brutto miesięcznie (decyzja z 21 grudnia 2017r. o przyznaniu emerytury k.19-20 akt sprawy).

Odwołania od obu w/w decyzji złożyła ubezpieczona B. W. zarzucając organowi rentowemu niezasadne pominięcie przy obliczaniu wartości kapitału początkowego, a następnie emerytury okresu zatrudnienia od 15 listopada 1991r. do 13 września 1993r., kiedy to pracowała w Spółdzielni Pracy (...) w M.. Wskazując na powyższe ubezpieczona wniosła o uwzględnienie w/w okresu zatrudnienia do ustalenia wartości kapitału początkowego, a następnie o przeliczenie emerytury w oparciu o ponownie ustalony kapitał początkowy (odwołanie k.1 akt sprawy).

W odpowiedzi na odwołania organ rentowy wniósł o ich oddalenie, wskazując że do ustalenia wartości kapitału początkowego ubezpieczonej nie uwzględniono wskazanych w decyzji z 19 grudnia 2017r. okresów pobytu ubezpieczonej na urlopie bezpłatnym, a także okresu od 15 listopada 1991r. do 13 września 1993r. z uwagi na brak informacji w jakich dniach na przestrzeni w/w okresu ubezpieczona przebywała na zwolnieniach lekarskich. Na korzystanie ze zwolnień lekarskich wskazuje zaświadczenie o zatrudnieniu i wynagrodzeniu z 23 października 2003r., w którym wykazano świadczenia pieniężne z ubezpieczenia społecznego wypłacone zamiast wynagrodzenia. Brak szczegółowej informacji o okresach przebywania na zwolnieniach lekarskich nie pozwala na przyjęcie okresu od 15 listopada 1991r. do 13 września 1993r. do ustalenia wartości kapitału początkowego i tym samym emerytury (odpowiedź organu rentowego na odwołanie k.3-5 akt sprawy).

Sąd ustalił, co następuje:

Ubezpieczona B. W. urodzona w dniu (...), w dniu 23 października 2017r. wystąpiła do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych z wnioskiem o emeryturę (wniosek o emeryturę k.1-3 akt emerytalnych). W informacji o okresach składkowych i nieskładkowych stanowiących załącznik do wniosku o emeryturę ubezpieczona wykazała jeden okres zatrudnienia – od 3 sierpnia 1974r. do 31 maja 1994r. w Spółdzielni Pracy (...) w M.. Na okoliczność tego zatrudnienia przedłożyła świadectwo pracy wystawione w dniu 31 maja 1994r. przez Spółdzielnię Pracy (...) w M.. Ze świadectwa pracy wynika, że w okresie od 29 października 1982r. do 16 listopada 1982r. i od 14 września 1993r. do 17 kwietnia 1994r. ubezpieczona korzystała z urlopu bezpłatnego (informacja o okresach składkowych i nieskładkowych oraz świadectwo pracy z 31 maja 1994r. k.4-5 akt emerytalnych). Nadto ubezpieczona przedłożyła zaświadczenie o zatrudnieniu i wynagrodzeniu z 23 października 2003r., z którego wynika, że w okresie zatrudnienia w powyższej Spółdzielni Pracy ubezpieczona przebywała na zwolnieniach lekarskich bez wykazania okresu pobytu na zwolnieniach (zaświadczenie o zatrudnieniu i wynagrodzeniu k.6-7 akt emerytalnych).

Celem rozpoznania wniosku ubezpieczonej o emeryturę, w dniu 19 grudnia 2017r. Zakład Ubezpieczeń Społecznych I Oddział w Ł. wydał zaskarżoną decyzję o ustaleniu kapitału początkowego ubezpieczonej na dzień 1 stycznia 1999r. na kwotę 85 813,31 złotych wskazując, że do ustalenia wartości kapitału początkowego przyjęto okresy składkowe w wymiarze 17 lat, 4 miesiące i 8 dni, natomiast nie uwzględniono okresów pobytu ubezpieczonej na urlopie bezpłatnym od 29 października 1982r. do 16 listopada 1982r. i od 14 września 1993r. do 17 kwietnia 1994r., a także okresu od 15 listopada 1991r. do 13 września 1993r. z uwagi na brak informacji o okresach nieskładkowych (decyzja z 19 grudnia 2017r. o ustaleniu kapitału początkowego k.16-17 akt emerytalnych). Następnie kolejną zaskarżoną decyzją z 21 grudnia 2017r. organ rentowy przyznał ubezpieczonej emeryturę od 1 października 2017r. i ustalił jej wysokość na kwotę 1 290,30 złotych brutto miesięcznie (decyzja z 21 grudnia 2017r. o przyznaniu emerytury k.19-20 akt emerytalnych).

W spornym okresie od 15 listopada 1991r. do 13 września 1993r. ubezpieczona przebywała na zwolnieniach lekarskich i pobierała z tego tytułu wynagrodzenia chorobowe, a następnie zasiłek chorobowy, co dokumentuje karta zasiłkowa oraz karty wynagrodzenia ubezpieczonej za wskazane lata (kopie karty zasiłkowej i karty wynagrodzenia przedstawione przez archiwum k.22-25 akt sprawy oraz roczne karty ewidencji obecności w pracy – w aktach osobowych ubezpieczonej). Suma okresów nieskładkowych ubezpieczonej na przestrzeni czasu od 15 listopada 1991r.

do 13 września 1993r. wynosi 5 miesięcy i 28 dni, a łączna suma okresów składkowych – po odjęciu okresów nieskładkowych z tytułu zatrudnienia w Spółdzielni Pracy (...) w M. wynosi 18 lat, 8 miesięcy i 20 dni. Wysokość kapitału początkowego ubezpieczonej ustalona przy przyjęciu okresów składkowych w wymiarze 18 lat, 8 miesięcy i 20 dni oraz okresów nieskładkowych w wymiarze 5 miesięcy i 28 dni wynosi 91 880,58 złotych, a wysokość emerytury ubezpieczonej ustalona na dzień 1 października 2017r. przy uwzględnieniu tak obliczonego kapitału początkowego wynosi 1 381,53 złotych brutto miesięcznie (wyliczenia organu rentowego przedstawione w piśmie procesowym z 19 lipca 2018r. k.38 akt sprawy oraz opinia biegłej księgowej A. D. z 31 października 2018r. k.50-55 akt sprawy).

Sąd zważył, co następuje:

Odwołanie ubezpieczonej B. W. okazało się uzasadnione.

Zgodnie z art.174 ust.2 pkt 1 i ust.2 pkt 3 ustawy z 17 grudnia 1998r. o emeryturach i rentach z Funduszu Ubezpieczeń Społecznych (Dz.U. z 2015r., poz.748 ze zm.) przy ustalaniu kapitału początkowego przyjmuje się odpowiednio przebyte przed dniem wejścia w życie ustawy ,tj. przed 1 stycznia 1999r. okresy składkowe, o których mowa w art.6, a także okresy nieskładkowe, o których mowa w art.7 pkt 1-3 i 6-12, a zatem m.in. okresy pobierania wynagrodzenia za czas niezdolności do pracy i okresy pobierania zasiłków z ubezpieczenia społecznego, w tym zasiłku chorobowego (art.7 pkt 1 lit. a i b).

W zaskarżonej decyzji z 19 grudnia 2017r. o ustaleniu kapitału początkowego ubezpieczonej organ rentowy wskazał, że do ustalenia wartości kapitału początkowego nie uwzględnił okresu od 15 listopada 1991r. do 13 września 1993r. z uwagi na brak informacji o okresach nieskładkowych (przebywania na zwolnieniach lekarskich). Przeprowadzone przez Sąd postępowanie dowodowe z zachowanej w archiwum dokumentacji płacowej i zasiłkowej oraz dokumentacji w postaci ewidencji obecności ubezpieczonej w pracy, pozwoliło na zweryfikowanie ustaleń organu rentowego co do przebytych przez ubezpieczoną okresów nieskładkowych i składkowych, które to okresy – jak ustalił organ rentowy po przedstawieniu mu powyższej dokumentacji – wyniosły odpowiednio 5 miesięcy i 28 dni oraz 18 lat, 8 miesięcy i 20 dni (pismo organu rentowego z 19 lipca 2018r. k.38-39 akt sprawy). Powyższe dane pozwoliły dalej na zweryfikowanie wysokości kapitału początkowego ubezpieczonej, który – jak ustalił organ rentowy wyniósł 91 880,58 złotych oraz wysokości emerytury ubezpieczonej na datę jej przyznania, która obliczona wg zasad z art.26 ustawy emerytalnej wyniosła 1 381,53 złotych brutto miesięcznie. Należy podkreślić, że ustalenia organu rentowego co do wysokości kapitału początkowego i emerytury ubezpieczonej znalazły potwierdzenie w wyliczeniach przedstawionych w opinii biegłej księgowej (na k.50-55 akt sprawy).

Mając na uwadze powyższe ustalenia Sąd na podstawie art.477.14§2 kpc zmienił zaskarżone decyzje z 19 grudnia 2017r. i 21 grudnia 2017r. i orzekł jak w pkt I i II wyroku.